ТЕМА ООД

гр.Плевен, ул.Дойран 160

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31 Декември 2019 г.

ЕИК 114076023

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Нематериални активи			**I. Записан капитал**	**5**	**5**
1. Лицензии, програмни продукти и други подобни права и активи		2	**II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**	**505**	**639**
2. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			- неразпределена печалба	505	639
Общо за група I:	-	***2***	**III. Текуща печалба**	53	66
II. Материални активи			**Общо за раздел А:**	**563**	**710**
1.Земи и сгради	201	237	**Б. Задължения**		
Земи	9	9	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	478	523
Сгради	192	228	- до 1 година	460	495
2.Машини, производствено оборудване и апаратура		6	- над 1 година	18	28
3. Съоръжения и други	60	79	2. Получени аванси, в т.ч.:	42	52
Общо за група II:	***261***	***322***	- до 1 година	42	52
III. Отсрочени данъци	*1*		3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	87	119
Общо за раздел А:	**262**	**324**	- до 1 година	87	119
Б. Текущи (краткотрайни) активи			4. Други задължения, в т.ч.:	21	17
I.Материални запаси			- до 1 година	21	17
1. Суровини и материали		1	- към персонала, в т.ч.:	9	8
2. Стоки	573	712	- до 1 година	9	8
3. Предоставени аванси	42	52	- осигурителни задължения, в т.ч.:	4	4
Общо за група I:	***615***	***765***	- до 1 година	4	4
II. Вземания			- данъчни задължения	6	2
1. Вземания от клиенти и доставчици	255	271	- до 1 година	6	2
2. Други вземания	31	29	**Общо за раздел Б, в т.ч.:**	**628**	**711**
Общо за група II:	***286***	***300***	- до 1 година	610	683
III. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година	18	28
- в брой	14	22			
- безсрочни сметки (депозити)	11	7			
- парични еквиваленти	1				
Общо за група III:	***26***	***29***			
Общо за раздел Б :	**927**	**1 094**			
В. Разходи за бъдещи периоди	2	3			
СУМА НА АКТИВА	**1 191**	**1 421**	**СУМА НА ПАСИВА**	**1 191**	**1 421**

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет е одобрен и подписан на 31.03.2020г.

Дата на съставяне: 16.03.2020г

Съставител: **МИЛЕНА ДОНЧЕВА ГЪРКОВА**

Ръководител: **ТОНИ ЦВЕТАНОВ ИЛИЕВ**

ТЕМА ООД

гр.Плевен, ул.Дойран 160

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за 2019 г.

ЕИК 114076023

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**124**	**138**
а) суровини и материали	67	83
б) външни услуги	57	55
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	**273**	**272**
а) разходи за възнаграждения	245	242
б) разходи за осигуровки	28	30
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**44**	**52**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	44	52
- разходи за амортизация	44	52
4. Други разходи, в т.ч.:	**3 510**	**3 984**
а) балансова стойност на продадени активи	3 490	3 963
Общо разходи за оперативната дейност	**3 951**	**4 446**
5. Разходи от обезценка на финансови активи, в т.ч.	**3**	**3**
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	3	3
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	15	22
Общо финансови разходи	**18**	**25**
Печалба от обичайна дейност	**59**	**74**
Общо разходи	**3 969**	**4 471**
7. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**59**	**74**
8. Разходи за данъци от печалбата	6	8
9. Печалба	**53**	**66**
Всичко (общо разходи)	**4 028**	**4 545**

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**3 992**	**4 450**
а) стоки	3 991	4 448
б) услуги	1	2
2. Други приходи, в т.ч.:	26	91
а) приходи от продажби на дълготрайни ктиви	20	85
Общо приходи от оперативната дейност	**4 018**	**4 541**
3. Други лихви и финансови приходи	10	4
Общо финасови приходи	**10**	**4**
Общо приходи	**4 028**	**4 545**
Всичко (Общо приходи)	**4 028**	**4 545**

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 16.03.2020г

Съставител: МИЛЕНА ДОНЧЕВА ГЪРКОВА

Ръководител: ТОНИ ЦВЕТАНОВ ИЛИЕВ

ТЕМА ООД

гр.Плевен, ул.Дойран 160

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2019 г.

ЕИК 114076023

хил.лв.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4939	4128	**811**	5362	4515	**847**
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		268	**(268)**		270	**(270)**
3	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		19	**(19)**		28	**(28)**
4	Платени и възстановени данъци върху печалбата		3	**(3)**		11	**(11)**
5	Други парични потоци от основна дейност		297	**(297)**		323	**(323)**
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**4939**	**4715**	**224**	**5362**	**5147**	**215**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	20	1	**19**	85	29	**56**
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**20**	**1**	**19**	**85**	**29**	**56**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	460	495	**(35)**	495	779	**(284)**
2	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		200	**(200)**		5	**(5)**
3	Плащания на задължения по лизингови договори		10	**(10)**		3	**(3)**
4	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	1	2	**(1)**		2	**(2)**
5	Други парични потоци от финансова дейност	2973	2973	**0**	415	415	**0**
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**3434**	**3680**	**(246)**	**910**	**1204**	**(294)**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**8393**	**8396**	**(3)**	**6357**	**6380**	**(23)**
Д.	Парични средства в началото на периода	x	x	**29**	x	x	**52**
Е.	Парични средства в края на периода	x	x	**26**	x	x	**29**

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 16.03.2020г

Съставител: **МИЛЕНА ДОНЧЕВА ГЪРКОВА**

Ръководител: **ТОНИ ЦВЕТАНОВ ИЛИЕВ**

ТЕМА ООД

гр.Плевен, ул.Дойран 160

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2019 г.

ЕИК 114076023

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал		Финансов резултат от минали години		Текуща печалба	Общо собствен капитал
		Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6
1. Салдо в началото на отчетния период	**5**		**639**		**66**	**710**
2. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:			66	-	(66)	-
увеличение			66		(66)	-
3. Финансов резултат от текущия период					53	53
4. Разпределение на печалбата, в т.ч.:			(200)			(200)
за дивиденти			(200)			(200)
5. Салдо към края на отчетния период	**5**	-	**505**	-	**53**	**563**
6. Собствен капитал към края на отчетния период	**5**	-	**505**	-	**53**	**563**

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет

Дата на съставяне: 15.03.2019г

Съставител:
МИЛЕНА ДОНЧЕВА ГЪРКОВА

Ръководител:
ТОНИ ЦВЕТАНОВ ИЛИЕВ

"ТЕМА" ★ ПЛЕВЕН ★ ООД

ТЕМА


ТЕМА ООД
ТЪКАН И НЕТЪКАН ТЕКСТИЛ ЗА МЕБЕЛИ
ПЛАТ ЗА РАБОТНА ОБЛЕКЛО
ХАРТИЯ ЗА КРОЕНЕ
ДЖЕБЛЪЦИ
КОНЦИ
www.tema-bg.com

СЪДЪРЖАНИЕ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО
3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ
4. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА
5. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ
6. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ
7. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ
8. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА
9. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА
10. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ
11. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪК ВАРХУ ПЕЧАЛБАТА
12. НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ
13. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ
14. ПРЕДОСТАВЕНИ АВАНСИ
15. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ
16. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ
17. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА
18. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ
19. СОБСТВЕН КАПИТАЛ
20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ
21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ
22. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ
23. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК
24. СВЪРЗАНИ ЛИЦА
25. СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Тема ООД е търговско дружество, създадено през 1997 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Плевен, ул. Дойран № 160. Съдебната регистрация на Тема ООД е с Решение 771 от 1997 г. на Плевенски окръжен съд.

Съгласно §4, ал.1 от Закона за търговския регистър дружеството е вписано в Агенцията по вписванията към Министерство на правосъдието под № 2080623145729/23.06.2008г.

Собственост и управление

Към 31 декември 2019 г. разпределението на дружественият капитал на дружеството е както следва:

ЕМА ООД - 63%

Тони Цветанов Илиев - 32%

Николай Георгиев Генчев - 5%

Към 31.12.2019 г. дружеството се представлява и управлява от управителите Евгени Христов Матеев и Тони Цветанов Илиев заедно и поотделно.

Към 31.12.2019 г. средно-списъчният състав на персонала на дружеството е 9 работници и служители (31.12.2018 г.: 10 работници и служители).

Категория	**брой**
Специалисти	-
Техници и приложни специалисти	3
Помощен адинистративен персонал	3
Персонал, зает с услуги на населението и търговията	1
Професии, неизискващи специална квалификация	2
ОБЩО	**9**

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през отчетния период е: Търговия на едро с текстил и галантерийни стоки

Основни показатели на икономическата среда

Основните показатели на икономическата среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2016 – 2019 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2016	2017	2018	2019
БВП в млн. Лева*	95.092	102.308	109.695	86.157*
Реален растеж на БВП*	3.8%	3.5%	4.2%	3,1%*
Инфлация в края на годината (ХИПЦ)	-0.5%	1.8%	2.3%	3,1%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.77	1.73	1.66	1.74

Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.86	1.63	1.71	1,74
Основен лихвен процент в края на годината	0.00	0.00	0.00	0,00
Безработица (в края на годината)	8.0%	7.1%	6.1%	5,9%

* Прогноза на БНБ за.2019 г., изготвена към 21 януари 2020 г. източник: БНБ

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Тема ООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството (нов) в сила от 01.01.2016 г. (ДВ 95/08.12.2015 г.) и Националните счетоводни стандарти (НСС), утвърдени от МС с ПМС № 46/2005 (ДВ 30/07.04.2005 г.) и изменени и допълнени с ПМС 251/2007 г. (ДВ 86/ 26.10.2007 г.) и с ПМС 394/2015 г. (ДВ 3/12.01.2016 г. и в сила от 01.01.2016 г.)

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хил.лв., освен ако нещо друго изрично не е указано.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на базата на предположението, че Дружеството е действащо предприятие и ще продължава своята дейност в обозримо бъдеще.

През годината Тема ООД гр.Плевен продължава да реализира нетна печалба след данъци, която е в размер на 53 хил.лева (2018: 66 хил.лв.). През годината Дружеството обслужва редовно задълженията си към банки, към доставчици и няма просрочени задължения към трети страни. Собственият капитал е положителна величина – 563 хил.лв. /2018г – 710 хил.лв./.

С оглед на гореизложеното ръководството има основания да счита, че наличните капиталови ресурси и източници на финансиране (парични потоци от оперативна дейност) ще бъдат достатъчни, за да може Дружеството да покрие ликвидните си нужди и ще продължи да осъществява нормална търговска дейност.

2.2.Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

Представянето на финансов отчет съгласно Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани

предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.4. Функционална валута

Отчетната валута на дружеството е българският лев. Левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към EUR то, като официална валута на европейския съюз, в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

При първоначално признаване, всяка сделка в чуждестранна валута се записва в лева, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ от последния работен ден на годината.

2.5. Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на продукция, стоки и материали, приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на счетоводния баланс, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените продукция, стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без инкорпорираните в сумата лихви.

Финансовите приходи се представят в отчета за приходи и разходи и се състоят от приходи от лихви по предоставени депозити, заеми и лизинги на недвижими имоти, курсови разлики и печалба от операции с финансови инструменти.

Приходите от лихви за просрочени задължения на клиентите се калкулират съгласно разпоредбите за законова лихва.

При продажбите на материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността преминават в купувача.

Приходите от правителствени дарения се признават едновременно с начислените разходи за тях.

Приходите от лихви по разплащателни сметки се представят в статията "финансови приходи" от ОПР.

2.6. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходи и разходи, когато възникнат и се състоят от лихвени разходи, свързани с получени заеми и по договори за финансов лизинг за придобиване на активи, както и такси, и други преки разходи по кредити и курсови разлики от валутни сметки.

Банковите такси за текущо обслужване на дейността на дружеството се представят като други финансови разходи.

2.7. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени програмни продукти и други активи.

В Дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

Нематериалните активи се отписват от баланса когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат.

2.8. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по себестойност (цена на придобиване), намалена с натрупаната амортизация (без земите) и загубите от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначално придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по себестойност, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др. Компоненти, които са придобити заедно с или

към конкретни други обекти, но не са инсталирани моментно към тях, се капитализират към стойността на основния обект и се амортизират с неговия остатъчен полезен живот.

ДМА са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите корпоративни активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

След първоначалното признаване, Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните евентуални загуби от обезценка.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, които водят до подобряване на бъдещите икономически изгоди, свързани с дълготрайните материални активи, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчният му полезен срок на годност към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Амортизирането на активите започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба. Земята не се амортизира. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

Определеният полезен живот по групи активи е както следва:

	Срок в години	
	от	до
Сгради	25	50
Съоръжения	25	50
Машини и оборудване	3	10
Транспортни средства	4	10
Компютри	2	4
Други активи	6	7

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същият се коригира, считано от датата на промяната.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се изписва до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност в употреба. За определянето на стойността при употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност, като се прилага дисконтов фактор преди данъци, която отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите като "обезценка на нетекущи активи".

Печалби и загуби от продажба

Дълготрайните материални активи се отписват от счетоводния баланс, когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на дълготрайни материални активи се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на актива към датата на продажбата. Приходите от продажбата се посочват към "други приходи", а балансовата стойност - към "балансова стойност на продадени дълготрайни материални и нематериални активи" (част от другите разходи).

2.9. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от цената на придобиване (себестойност) и нетната им реализируема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт (материал) в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в себестойността (цената на придобиване), както следва:

- суровини, материали и стоки в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на стоките и материалите в готов за тяхното използване вид;
- при продажба материалите, които се продават в непреработен вид се оценяват по конкретна цена;
- незавършено производство – преките разходи на материали и труд и приспадаща се част от производствените непреки разходи, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.
- при употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност) за месец.

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.10. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на Дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват чрез съответна кореспондентна коригирана сметка за всеки вид вземане към статията „други разходи" в отчета за приходите и разходите.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив за обезценки. Загубите от обезценки на вземания се включват в отчета за приходите и разходите към "разходи за обезценка на текущи /краткотрайни/ активи.

2.11. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- вноските по финансов лизинг са включени като плащания за финансовата дейност;
- лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащане за финансовата дейност;
- при доставка на дълготрайни активи от страната, платеният ДДС се посочва на ред "плащания към доставчици" към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява в оперативните потоци на Дружеството за съответния период (месец).
- трайно блокираните парични средства се включват към паричните средства и еквиваленти, но се представят на отделен ред в отчета за паричните потоци.

2.12. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат на база стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и

ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените активи и услуги.

2.13. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми (предоставени и получени) и други привлечени финансови ресурси са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

Лихвоносните заеми и други предоставени финансови ресурси се класифицират като текущи, освен за частта от тях, за която Дружеството има безусловно право да уреди задължението си в срок над 12 месеца от датата на счетоводния баланс.

2.14. Лизинг

Експлоатационен (оперативен) лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Поради това активът не се включва в счетоводния баланс на лизингополучателя.

Плащанията (постъпленията) по оперативния лизинг се признават като разходи (приходи) в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

Приходът от наеми от оперативен лизинг се признава на базата на линейния метод в продължение на срока на съответния лизинг в отчета за приходи и разходи. Първоначално направените преки разходи във връзка с договарянето и уреждането на оперативния лизинг, се добавят към балансовата стойност на отдадените активи и се признават на базата на линейния метод в продължение на срока на лизинга.

2.15. Задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите на дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в България.

Основно задължение на дружеството в качеството му на работодател е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ) и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО) в съотношение 60:40 (2018 г.: 60:40).

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с определени (дефинирани) вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд

"Пенсии", фонд "ОЗМ", фонд "Безработица", както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от Дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки годишен финансов отчет Дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Планове с дефинирани вноски

Съгласно Кодекса на труда Дружеството в качеството му на работодателят е задължено да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да бъде 2 или 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики, тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Доходи при напускане

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор, преди пенсиониране, обезщетения за:

- неспазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение за един месец;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – брутното трудово възнаграждение за един месец;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – обезщетение в размер на 2 брутни месечни работни заплати;

• за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

2.16. Собствен капитал

Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в Търговския регистър дялове.

Търговският закон и дружественият договор не предвиждат задължение за дружеството за формиране на фонд „Резервен".

2.17. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2019г. е 10% (2018г.: данъчна ставка – 10%).

Отсрочените данъци върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки и основи, които се очаква да се прилагат за периода и типа операции, през които активите се очаква да се реализират, а пасивите - да се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или с голяма степен на сигурност се очаква да са в сила, и по данъчни ставки на държавата (РБългария), в чиято юрисдикция се очаква да се реализира съответният отсрочен актив или пасив.

Отсрочените данъчни активи на Дружеството се представят нетно срещу негови отсрочени данъчни пасиви, когато и доколкото то се явява за тях данъчния платец в съответната юрисдикция (България), и то тогава и само тогава, когато дружеството има законно право да извършва или получава

нетни плащания на текущи данъчни задължения или вземания по данъците на дохода.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2019г. е приложена ставка от 10% (31.12.2018 .: 10%).

2.18. Правителствено финансиране (дарение от публични институции)

Правителствено финанансиране (дарение от публични институции) се признава първоначално като отсрочен доход (финансиране), когато е налице разумна сигурност, че то ще бъде получено от Дружеството, и че последното е спазило и спазва условията и изискванията по дарението.

Правителствено финанансиране (дарение от публични институции), свързано с компенсиране на направени разходи, се признава в текущите печалби и загуби на систематична база за същия период, през който са признати и разходите.

Правителствено финанансиране (дарение от публични институции), свързано с компенсиране на инвестиционни разходи за придобиване на актив, се признава в текущите печалби и загуби на систематична база за целия период на полезен живот на актива, обичайно в размера на призната в разходите амортизация.

2.19. Финансови инструменти

Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в категорията "кредити и вземания" вкл. паричните средства и паричните еквиваленти. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на Дружеството към датата на първоначалното им признаване в счетоводния баланс.

Обичайно Дружеството признава в Счетоводния баланс финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало (поело е окончателен ангажимент) да закупи съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията, с изключение на тези активи, които са по справедлива стойност през печалби и загуби. Последните се признават по справедлива стойност, а преките разходи по транзакцията се признават веднага в отчета за приходи и разходи.

Финансовите активи се отписват от отчета за приходи и разходи на Дружеството, когато правата за получаване на парични средства (потоци) от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и Дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако Дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да

признава актива в отчета Счетоводния баланс, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

Кредитите и вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в счетоводния баланс по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на Дружеството, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от отчета за финансовото състояние. Лихвеният доход по кредитите и вземанията се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания под 12 месеца, където признаването на такъв доход е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия. Той се представя в отчета за приходи и разходи, към "други приходи".

Финансови пасиви и инструменти на собствен капитал

Финансовите пасиви включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в счетоводния баланс по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва.

2.20. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството. Ключови прибилизителни оценки и предположения с висока несигурност.

Обезценка на материални запаси

В края на всяка финансова година дружеството извършва преглед на състоянието, срока на годност и използваемостта на наличните материални запаси. При установяване на запаси, които съдържат потенциална вероятност да не бъдат реализирани по съществуващата им балансова стойност в следващите отчетни периоди, дружеството обезценява материалните запаси до нетна реализируема стойност.

Текущо през годината се отчитат законови фири на горивата.

Обезценка на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави в края на всяка финансова година. Обезценка на търговски вземания се отчита, когато са налице обективни доказателства, че дружеството няма да може да събере цялата сума по тях съгласно оригиналните условия на вземанията. Значителни финансови затруднения на длъжника по вземането, вероятност длъжникът да влезе в процедура по несъстоятелност, или друга финансова реорганизация, просрочие в плащането повече от 360 дни, се вземат под внимание от ръководството, когато се определя и класифицира дадено вземане за обезценка. Стойността на обезценката е разликата между балансовата

стойност на даденото вземане и сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични потоци. Балансовата стойност се коригира чрез използването на корективна сметка, където се натрупват всички обезценки, а сумата на загубата от обезценка за периода се признава в отчета за приходите и разходите към "разходи за обезценка на финансови активи". В случаите на последващо възстановяване на обезценка то се посочва към други приходи за сметка на намаление на коректива.

Отсрочени данъци

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики.

3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Нетните приходи от продажби включват:

	2019	*2018*
	BGN '000	*BGN '000*
Приходи от продажба на стоки	3 991	4 448
Приходи от продажба на услуги	1	2
Общо	**3 992**	**4 450**

Приходите от продажба на стоки включват:

	2019	*2018*
	BGN '000	*BGN '000*
Износ	7	2
Вътрешен пазар	3 984	4 446
Общо:	***3 991***	***4 448***

Приходите от продажба на стоки по артикули включват:

	2018	*2018*
	BGN '000	*BGN '000*
Конци	197	214
Платове	433	522
Хартия	837	764
Спанбонд	535	553
Пликове	79	83
Гориво	1 818	2 215
Етикети и свръзки	34	36
Игли	2	5
Аксесоари	56	56
Общо:	***3 991***	***4 448***

4. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Другите приходи от дейността включват:

	2019	*2018*
	BGN '000	*BGN '000*
Приходи от продажба на дълготрайни активи	20	85
Други	6	6
Общо	**26**	**91**

5. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Финансовите приходи включват приходи от курсови разлики по валутни операции в размер на 3 хил.лв. /2018г. -4 хил.лв./ и приходи от лихви в размер на 7 хил.лв.

6. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

	2019	*2018*
	BGN '000	*BGN '000*
Горива и смазочни материали	39	40
Придобити ДМА под прага на същественост	2	1
Канцеларски материали	1	3
Електро и топлоенергия	5	6
Резервни части	5	9
Рекламни материали	1	2
Други спомагателни материали	14	22
Общо	**67**	**83**

Разходите за други спомагателни материали – 14 хил.лв./2018г: 22 хил.лв./ са главно от вложени материали за текущи ремонти на ДМА.

7. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2019	*2018*
	BGN '000	*BGN '000*
Охрана	1	1
Куриерски и телеграфопощенски разходи	15	13
Застраховки	11	12
Разходи за ремонт на ДМА	6	6
Такса опаковки по ЗУО	1	1
Разходи за транспорт	-	1
Наеми	18	16
Абонаментна поддръжка	2	2
Разходи за такси	1	3

Други	2	-
Общо	**57**	**55**

8. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	2019	*2018*
	BGN '000	*BGN '000*
Текущи възнаграждения	245	242
Вноски по социално осигуряване	28	30
Общо	**273**	**272**

9. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

Другите разходи включват:	*2019*	*2018*
	BGN '000	*BGN '000*
Балансова стойност на подадените активи	3 490	3 963
Командировки	7	10
Данък МПС и винетни стикери	1	1
Данък сгради и такса смет	5	5
Представителни разходи	2	4
Други разходи	5	1
Общо	**3 510**	**3 984**

Другите разходи включват главно отписани вземания, поради изтичане на пет годишния давностен срок – 4 хил.лв./2018г-1хил.лв./

10. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Финансови разходи включват:

	2019	*2018*
	BGN '000	*BGN '000*
Лихви по заеми	11	17
Банкови такси	4	5
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	3	3
Общо	**18**	**25**

11. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Основните компоненти на разхода за данък върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	2019	*2018*
	BGN '000	*BGN '000*
Данъчна печалба по данъчна декларация	62	77
Текущ разход за данък върху печалбата за годината-10%	(6)	(8)
Отсрочени данъци върху печалбата		
Възникване и обратно проявление на времени разлики	-	-
Общо разход за данък върху печалбата, отчетен в ОПР	**(6)**	**(8)**

Равнение на данъчния разход за данъци върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат	*2018* *BGN '000*	*2018* *BGN '000*
Счетоводна печалба за годината	59	74
Данък върху печалбата - 10%	(6)	(8)
От непризнати суми по данъчна декларация свързани с :		
Увеличения 67 хил.лв. /2018г.2 хил.лв. /	7	-
Намаления 64 хил.лв. /2018г. 5 хил.лв./	(7)	(-)
Общо разход за данък върху печалбата, отчетен в ОПР	**(6)**	**(8)**

12. НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (4-8)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (5+6+7)	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Нематериални активи									
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	4			4	2	2		4	
Общо за група I:	**4**			**4**	**2**	**2**		**4**	
II. Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради	457		33	424	220	18	15	223	**201**
Земи	9			9					**9**
Сгради	448		33	415	220	18	15	223	**192**
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	84			84	78	6		84	
3. Съоръжения и други	193	1		194	114	20		134	**60**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане									
Общо за група II:	**734**	**1**	**33**	**702**	**412**	**44**	**15**	**441**	**261**
III. Дългосрочни финансови активи									
1. Акции и дялове в предприятия от група									
2. Предоставени заеми на предприятия от групата									
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия									
Общо за група III:									
IV. Отсрочени данъци		1		**1**					**1**
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	**738**	**2**	**33**	**707**	**414**	**46**	**15**	**445**	**262**

В дружеството се ползват напълно амортизирани активи на стойност 182 хил.лв.по следните групи:

- Машини - 83 хил.лв.
- Транспортни средства - 54 хил.лв.
- Компютърна техника - 17 хил.лв.
- Стопански инвентар - 27 хил.лв.
- Програмни продукти - 1 хил.лв.

През 2019 г. е извършена инвентаризация на ДМА на дружеството.

13. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2019	*31.12.2018*
	BGN '000	*BGN '000*
Стоки	573	712
Материали	-	1
Общо	**573**	**713**

Стоките се разпределят в следните групи:

	2019г	2018г
	BGN '000	BGN '000
• конци	79	146
• игли	3	3
• пликове	4	4
• платове	216	291
• спанбонд	117	90
• хартия	132	153
• етикети	8	11
• аксесоари	14	14

Материалите включват:

	31.12.2019	*31.12.2018*
	BGN '000	*BGN '000*
Гориво	-	1
Общо	**-**	**1**

14. ПРЕДОСТАВЕНИ АВАНСИ

Към 31.12.2019г. дружеството има предоставени аванси по доставки на Ромпетрол България ЕАД в размер на 42 хил.лв./2018г: 52 хил.лв./.

15. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ

Вземанията от клиенти включват:

	31.12.2019	*31.12.2018*
	BGN '000	*BGN '000*
Вземания от клиенти	255	271
Общо:	**255**	**271**

	31.12.2019	*31.12.2018*
	BGN '000	*BGN '000*
до 30 дни	159	164
от 31 до 90 дни	85	71
от 91 до 180 дни	7	34
от 181 до 365 дни	2	-
над 365 дни	2	2
Общо	**255**	**271**

16. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2019	*31.12.2018*
	BGN '000	*BGN '000*
Съдебни и присъдени вземания	3	6
Данъци за възстановяване	10	11
Вземания по предоставен заем	18	12
Общо	**31**	**29**

17. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2019	*31.12.2018*
	BGN '000	*BGN '000*
Разплащателни сметки	11	7
Парични средства в брой	15	22
Общо	**26**	**29**

Наличните към 31.12.2019 г. парични средства са в лева по сметки на дружеството в следните банки: УниКредит Булбанк АД и ПИБ Плевен.

18. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Към 31.12.2019г. дружеството е предплатило разходи за 2 хил.лв./2018г. – 3 хил.лв./.

19. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2019 BGN '000	*31.12.2018 BGN '000*
Основен капитал	5	5
Неразпределена печалба от минали години	505	639
Текуща печалба за годината	53	66
Общо	**563**	**710**

20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

20.1. Текущи банкови кредити

вид валута	*договорен размер на кредита в хил.евро*	*31.12.2018 BGN '000 краткосрочна част*	*31.12.2018 BGN '000 краткосрочна част*
евро	300	460	495
		460	**495**

Дружеството ползва краткосрочен банков заем (овърдрафт кредит), при следните условия:

Размер на заема съгласно договор:	300 хил.евро
Салдо към 31.12.2019 г.	460 хил.лв. (235 хил.евро)

20.2. Нетекущи /дългосрочни/ задължения по финансов лизинг

Към 31.12.2019г. Дружеството има задължения по финансов лизинг за покупка на товарен автомобил Ситроен Джъмпер, в размер на 18 хил.лв.

21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Задълженията към доставчици към 31.12.2019г. са в размер на 87 хил.лв./2017г: 119 хил.лв./

22. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Другите задължения включват:

22.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

	31.12.2019 BGN '000	*31.12.2018 BGN '000*
Задължение за възнаграждения	9	8

Задълженията към персонала са текущи – м. декември 2019 г.

22.2. ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2019 BGN '000	*31.12.2018 BGN '000*
Задължение за осигуряване	4	4

Задълженията към НОИ са текущи - м. декември 2019г.

22.3. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Данъчните задължения към 31.12.2019г. включват :

- ДОД на физическите лица за м.декември – 6 хил.лв. (2018г – 1 хил.лв.);

22.4. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Другите задължения са в размер на 3 хил.лв./2018г-3хил.лв/.

23. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Категория финансови инструменти	***31.12.2019г BGN'000***
Финансови активи	
Вземания от клиенти	255
Други вземания	31
Парични средства и парични еквиваленти	26
Общо	**312**
Финансови пасиви	
Задължения към доставчици	87
Задължения към банки	460
Общо	**547**

	31.12.2018г BGN'000
Финансови активи	
Вземания от клиенти	271
Други вземания	29
Парични средства и парични еквиваленти	29
Общо	**329**
Финансови пасиви	
Задължения към доставчици	119
Задължения към банки	495
Общо	**614**

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна на пазарните лихвени нива. Цялостното управление на риска е фокусирано върху непредивидимостта на финансовите пазари и достигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на

различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на стоките и услугите на дружеството и на привлечения от него заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на дружеството.

24. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица на дружеството са:

	Вид свързаност
• ЕМА ООД	Собственик
• Тони Цветанов Илиев	Собственик
• Николай Георгиев Генчев	Собственик

Предприятия в които пряко или косвено, притежават дял отделни личности, упражняващи контрол върху дружеството са:

- Ема 90 ЕООД – София
- Ема B.P.S. Румъния
- Европейпър ООД - София
- Морени Плевен ООД
- Ема 3К ООД – София
- Индулт Плевен ООД – Плевен
- Простор ООД
- Ема – Христо Матеев ЕТ

ПРОДАЖБИ НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА:

Стоки и услуги – 1 851 хил.лв

ПОКУПКИ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА:

Стоки и услуги – 249 хил.лв

ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА:

Търговски вземания – 51 хил.лв.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Търговски задължения – 90 хил.лв.

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

Възнаграждения на ключовия управленски персонал:

Ключовият управленски персонал на дружеството е получавал възнаграждение по договор за управление през 2019г. в размер на 30 хил.лв.

25. СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на баланса не са настъпили значими събития, които да имат съществено значение за финансовия отчет.